

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



China Bright Culture Group

燦盛文化集團*

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：1859)

延遲刊發截至2021年12月31日止年度的年度業績

及

截至2021年12月31日止年度的未經審核年度業績公告

燦盛文化集團* (「本公司」) 及其附屬公司 (統稱為「本集團」) 董事 (「董事」) 會 (「董事會」) 欣然宣佈本公司截至2021年12月31日止年度 (「報告期」) 的未經審核綜合業績，連同截至2020年12月31日止年度的比較數字。

本公告乃由董事會根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.09及13.49(3)條以及證券及期貨條例第XIVA部項下的內幕消息條文而作出。

延遲刊發截至2021年12月31日止年度的年度業績

由於在香港及中國受到COVID-19疫情影響，核數師收集必要直接外部確認書及完成對貿易及其他應收款項的減值評估受限，導致截至2021年12月31日止年度的經審核最終業績的審核程序尚未完成。因此，本公司核數師需要額外時間完成彼等的審核工作。本公告所載未經審核綜合業績由董事會僅根據本集團截至2021年12月31日止年度的未經審核管理賬目而作出，且已由本公司審核委員會審閱，惟並未經本公司核數師審閱或審核。有關經審核最終業績的公告將於完成審核程序後不遲於2022年4月30日作出。

於本公告中，「我們」指本公司 (定義見下文) 及 (除非文義另有規定) 本集團 (定義見下文)。

* 僅供識別

未經審核綜合財務資料

未經審核綜合損益表

截至2021年12月31日止年度

| | 附註 | 2021年 (未經審核) 人民幣千元 | 2020年 (經審核) 人民幣千元 |
|--------------------|------|--------------------------|-------------------------|
| 收入 | 3 | 302,941 | 505,848 |
| 銷售成本 | | <u>(130,573)</u> | <u>(244,042)</u> |
| 毛利 | | 172,368 | 261,806 |
| 其他淨收入 | 4 | 1,608 | 1,392 |
| 銷售及營銷開支 | | (4,247) | (16,009) |
| 一般及行政開支 | | (87,778) | (88,153) |
| 出售短期投資的虧損 | | (607) | – |
| 貿易及其他應收款項減值損失 | | <u>(62,945)</u> | <u>(278,034)</u> |
| 經營溢利／(虧損) | | 18,399 | (118,998) |
| 財務開支淨額 | 5(a) | (1,609) | (21,792) |
| 透過損益以公平值計量的投資公平值變動 | | <u>–</u> | <u>3,754</u> |
| 除稅前溢利／(虧損) | 5 | 16,790 | (137,036) |
| 所得稅抵免／(開支) | 6 | <u>26,272</u> | <u>(61,539)</u> |
| 年內本公司權益股東應佔溢利／(虧損) | | <u><u>43,062</u></u> | <u><u>(198,575)</u></u> |
| 每股盈利／(虧損) | 7 | | |
| 基本及攤薄(人民幣) | | <u><u>0.027</u></u> | <u><u>(0.131)</u></u> |

未經審核綜合損益及其他全面收入表
截至2021年12月31日止年度

| | 2021年 (未經審核) 人民幣千元 | 2020年 (經審核) 人民幣千元 |
|---|--------------------------|-------------------------|
| 年內溢利／(虧損) | <u>43,062</u> | <u>(198,575)</u> |
| 年內其他全面收入(除稅項及重新分類調整後) 隨後可能不會重新分類至損益的項目： 換算為本集團呈列貨幣之匯兌差額 | <u>(3,884)</u> | <u>(35,073)</u> |
| 年內其他全面收入 | <u>(3,884)</u> | <u>(35,073)</u> |
| 年內本公司權益股東應佔全面收入總額 | <u>39,178</u> | <u>(233,648)</u> |

未經審核綜合財務狀況表

於2021年12月31日

| | 附註 | 2021年 (未經審核) 人民幣千元 | 2020年 (經審核) 人民幣千元 |
|-----------------|----|--------------------------|-------------------------|
| 非流動資產 | | | |
| 物業及設備 | | 302 | 796 |
| 使用權資產 | | 13,139 | 7,118 |
| 遞延稅項資產 | | 44,500 | — |
| | | <u>57,941</u> | <u>7,914</u> |
| 流動資產 | | | |
| 短期投資 | | — | 20,066 |
| 節目版權 | | 530,442 | 346,573 |
| 貿易應收款項 | 8 | 552,543 | 593,795 |
| 預付款項及其他應收款項 | | 393,676 | 475,653 |
| 受限制銀行存款 | | — | 1,220 |
| 現金及現金等價物 | | 3,610 | 1,292 |
| | | <u>1,480,271</u> | <u>1,438,599</u> |
| 流動負債 | | | |
| 銀行貸款 | | 20,000 | 36,000 |
| 合約負債 | | 69,552 | 22,745 |
| 貿易應付款項 | 9 | 34,356 | 65,319 |
| 應計費用及其他應付款項 | | 111,491 | 115,672 |
| 租賃負債 | | 2,914 | 1,903 |
| 即期稅項 | | 120,494 | 95,020 |
| | | <u>358,807</u> | <u>336,659</u> |
| 流動資產淨值 | | <u>1,121,464</u> | <u>1,101,940</u> |
| 總資產減流動負債 | | <u>1,179,405</u> | <u>1,109,854</u> |
| 非流動負債 | | | |
| 租賃負債 | | <u>10,219</u> | <u>5,312</u> |
| 資產淨值 | | <u>1,169,186</u> | <u>1,104,542</u> |

未經審核綜合財務狀況表
於2021年12月31日(續)

| | 附註 | 2021年 (未經審核) 人民幣千元 | 2020年 (經審核) 人民幣千元 |
|-------------|----|--------------------------|-------------------------|
| 權益 | | | |
| 股本 | | 73 | 73 |
| 儲備 | | <u>1,169,113</u> | <u>1,104,469</u> |
| 本公司權益股東應佔權益 | | <u>1,169,186</u> | <u>1,104,542</u> |
| 總權益 | | <u><u>1,169,186</u></u> | <u><u>1,104,542</u></u> |

未經審核綜合財務報表附註

(除另有所指外，以人民幣呈列)

1 主要業務及組織

煜盛文化集團(「本公司」)於2019年5月28日根據開曼群島法例第22章公司法(1961年第3號法例，經綜合及修訂)在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司股份於2020年3月13日(「上市日期」)於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)主要從事視頻內容營運(「業務」)。

於2021年及2020年12月31日，董事認為本公司的直接母公司為Double K Limited，該公司於英屬處女群島註冊成立，而本公司的最終控股方為劉牧先生。

2 主要會計政策

(a) 合規聲明

此等未經審核綜合財務報表乃根據由國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈的所有適用國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)(此統稱包括所有適用個別國際財務報告準則、國際會計準則(「國際會計準則」)及詮釋)及香港公司條例的披露規定編製。此等未經審核綜合財務報表亦符合聯交所證券上市規則(「上市規則」)的適用披露條文。

國際會計準則委員會已頒佈若干於本集團本會計期間首次生效或可供提早採納的國際財務報告準則的修訂。附註2(c)提供首次應用該等與本集團有關的變動所引致本會計期間的任何會計政策變動的資料，已反映於該等未經審核綜合財務報表。

(b) 未經審核綜合財務報表的編製及呈列基準

編製未經審核綜合財務報表所使用的計量基準為歷史成本基準，惟於債務證券的其他投資按其公平值列賬除外。

編製符合國際財務報告準則規定的未經審核綜合財務報表要求管理層作出會影響政策應用以及資產、負債、收入及開支呈報金額的判斷、估計及假設。估計及相關假設乃基於過往經驗及相信於有關情況下為合理的各種其他因素，其結果構成就無法輕易自其他來源取得的資產及負債賬面值作出判斷的基準。實際結果可能有別於該等估計。

估計及相關假設乃按持續基準予以檢討。倘修訂會計估計僅影響修訂估計的期間，則於該期間確認該項估計的修訂；或倘有關修訂影響當前及未來期間，則於修訂期間及未來期間確認該項估計的修訂。

持續經營基準

截至2021年12月31日止年度，本集團產生經營現金流出淨額。本集團面臨相對較長的貿易應收款項周轉天數，此情況或會導致未來十二個月的經營現金流出淨額增加。本集團將無法為本集團的經營活動提供資金以及悉數償還到期支付的銀行貸款及其他借款，除非其能夠從業務營運產生足夠的現金流入淨額及／或延長或續新其現有借款的到期日。此等情況顯示存在重大不確定因素，可能會對本集團持續經營的能力構成重大疑問。

鑒於有關情況，董事於評估本集團能否為其未來營運資金及財務需要提供資金時，已審慎考慮本集團的未來流動資金水平及表現以及其可獲得的融資來源，並已經及現正採取若干措施管理其流動資金需要及改善其財務狀況，包括但不限於以下各項：

- 於報告期後，本集團透過訂立無追索權的保理協議收到來自中國一間銀行的款項人民幣100,000,000元，以保理其賬面值為人民幣121,000,000元的貿易應收款項；
- 本集團現正投放更多精力收回其貿易及其他應收款項，並將利用與銀行的保理融資改善本集團的流動資金狀況。
- 本集團將繼續密切關注電視媒體行業並善用其資源，藉以自業務營運獲得正面及可持續現金流量。

董事已審閱管理層所編製本集團涵蓋報告期結束起計不少於十二個月期間的現金流量預測。本公司董事認為，本集團將具備足夠營運資金應付其到期金融負債。因此，綜合財務報表已按持續經營基準編製。倘本集團未能繼續按持續經營基準營運，將須作出調整以將資產價值撇減至其可收回金額，從而就可能出現的未來負債計提撥備，並將非流動資產及非流動負債分別重新分類為流動資產及流動負債。該等調整的影響尚未於未經審核綜合財務報表反映。

(c) 應用新訂及經修訂國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)

本年度強制生效之經修訂國際財務報告準則

為編製未經審核綜合財務報表，本集團於本年度已首次應用以下由國際會計準則理事會頒佈並於2021年1月1日或之後開始之年度期間強制生效之經修訂國際財務報告準則：

| | |
|-------------------------|----------------|
| 國際財務報告準則第16號(修訂本) | Covid-19相關租金減免 |
| 國際財務報告準則第9號、國際會計準則第39號、 | 利率基準改革—第二階段 |
| 國際財務報告準則第7號、國際財務報告準則 | |
| 第4號及國際財務報告準則第16號(修訂本) | |

此外，本集團應用國際會計準則理事會之國際財務報告準則詮釋委員會(「委員會」)於2021年6月頒佈之議程決定，當中澄清實體釐定存貨可變現淨值時須列作「進行銷售所需之估計成本」之成本。

於本年度應用香港財務報告準則之修訂本對本集團於本年度及過往年度的財務狀況及表現及／或該等未經審核綜合財務報表所載之披露並無重大影響。

已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂國際財務報告準則

本集團並無提早應用以下已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂國際財務報告準則：

| | |
|------------------------------------|---|
| 國際財務報告準則第17號(修訂本) | 保險合約及相關修訂 ³ |
| 國際財務報告準則第3號(修訂本) | 概念框架的提述 ² |
| 國際財務報告準則第10號及 國際會計準則第28號(修訂本) | 投資者與其聯營公司或合營企業之間之資產出售或注資 ⁴ |
| 國際財務報告準則第16號(修訂本) | 於2021年6月30日後Covid-19相關租金減免 ¹ |
| 國際會計準則第1號(修訂本) | 負債分類為流動或非流動 ³ |
| 國際會計準則第1號及國際財務報告 準則實務聲明第2號(修訂本) | 披露會計政策 ³ |
| 國際會計準則第8號(修訂本) | 會計估計之定義 ³ |
| 國際會計準則第12號(修訂本) | 單一交易產生的資產和負債相關的遞延稅項 ³ |
| 國際會計準則第16號(修訂本) | 物業、廠房及設備－於作擬定用途前之所得款項 ² |
| 國際會計準則第37號(修訂本) | 有償合約－履行合約的成本 ² |
| 國際財務報告準則(修訂本) | 2018至2020週期之年度改進 ² |

¹ 於2021年1月1日或之後開始的年度期間生效。

² 於2022年1月1日或之後開始的年度期間生效。

³ 於2023年1月1日或之後開始的年度期間生效。

⁴ 於待定日期或之後開始之年度期間生效。

除下文所述新訂及經修訂國際財務報告準則外，董事預計應用所有其他新訂及經修訂國際財務報告準則於可見未來將不會對未經審核綜合財務報表產生重大影響。

國際財務報告準則第3號(修訂本)概念框架的提述

修訂本：

- 更新國際財務報告準則第3號業務合併的提述，致使其提述國際會計準則理事會於2018年3月頒佈的2018年財務報告概念框架(「概念框架」)，而非國際會計準則委員會的編製及呈列財務報表框架(被於2010年9月頒佈的「財務報告概念框架」取代)；
- 添加一項規定，即就國際會計準則第37號撥備、或然負債及或然資產或國際財務報告詮釋委員會詮釋第21號徵費範圍內的交易及其他事件而言，收購方應用國際會計準則第37號或國際財務報告詮釋委員會詮釋第21號而非概念框架，以識別其於業務合併中承擔的負債；及
- 添加一項明確聲明，即收購方不會確認於業務合併中收購的或然資產。

本集團將會對收購日期為2022年1月1日或之後開始的首個年度期間開始當日或之後發生的業務合併應用修訂本。

國際會計準則第1號(修訂本)負債分類為流動或非流動

該等修訂本為延期結算權利評估提供了澄清和補充指導，從報告日期起至少十二個月內將負債分類為流動負債或非流動負債，其中：

- 指定將負債分類為流動負債或是非流動負債應基於報告期末已存在的權利。具體而言，該等修訂本澄清：
 - (i) 分類不應受到管理層意圖或期望在12個月內清償債務的影響；
 - (ii) 如果權利以遵守公約為條件，如果在報告期末滿足條件，則該權利存在，即使貸款人直到日後才測試合規性；及
- 闡明如果負債之條款可以由交易方選擇，則可以通過轉讓實體自身之權益工具來結算，僅當該實體將選擇權單獨確認為適用於國際會計準則第32號財務工具：呈報時，這些條款才不會影響其分類為流動資產或非流動資產。

根據本集團於2021年12月31日之未償還債務，採用該等修訂本不會導致本集團之負債重新分類。

國際財務報告準則(修訂本)國際財務報告準則2018年至2020年之年度改進

年度改進對下列準則作出修訂。

國際財務報告準則第9號金融工具

該修訂本澄清，為評估在「10%」標準下對原始財務負債條款的修改是否構成實質性修改，借款人僅包括在借款人與貸款人之間已支付或收取的費用，包括由借款人或貸款人代表對方支付或接收的費用。

國際財務報告準則第16號租賃

隨附國際財務報告準則第16號對示例第13號之修訂從示例中刪除了出租人為租賃物業裝修而作出補償說明，以消除任何潛在之混淆。

國際會計準則第41號農業

該修訂本刪除了國際會計準則第41號第22段中關於使用現值技術計量生物資產的公平值時撇除稅收現金流量的要求，從而確保與國際財務報告準則第13號公平值計量的要求相一致。

預期應用該等修訂本不會對本集團的財務狀況及表現造成重大影響。

3 收入

本集團的主要業務為視頻內容營運及電商推廣服務。

本集團於截至2021年12月31日止年度新增市場推廣服務。各項主要收入類別之金額如下：

| | 2021年 (未經審核) 人民幣千元 | 2020年 (經審核) 人民幣千元 |
|---------|--------------------------|-------------------------|
| 內容相關節目 | | |
| — 媒體平台 | 11,793 | 267,977 |
| — 企業贊助商 | 49,627 | 237,871 |
| | <u>61,420</u> | <u>505,848</u> |
| 電商推廣服務 | 241,521 | — |
| | <u>302,941</u> | <u>505,848</u> |

按收入確認時間劃分來自客戶合約的收入如下：

| | 2021年 (未經審核) 人民幣千元 | 2020年 (經審核) 人民幣千元 |
|------------------|--------------------------|-------------------------|
| 隨著時間的推移： | | |
| — 來自廣告及知識產權授權之收入 | 49,627 | 396,414 |
| — 電商推廣服務之收入 | 241,521 | — |
| | <u>291,148</u> | <u>396,414</u> |
| 時間點： | | |
| — 來自節目廣播權授權之收入 | 11,793 | 109,434 |
| | <u>302,941</u> | <u>505,848</u> |

4 其他淨收入

| | 2021年 (未經審核) 人民幣千元 | 2020年 (經審核) 人民幣千元 |
|------|--------------------------|-------------------------|
| 政府補助 | 1,585 | 1,864 |
| 其他 | 23 | (472) |
| | <u>1,608</u> | <u>1,392</u> |

5 除稅前溢利／(虧損)

除稅前溢利／(虧損)已(計入)／扣除：

(a) 財務開支淨額

| | 2021年 (未經審核) 人民幣千元 | 2020年 (經審核) 人民幣千元 |
|-------------|--------------------------|-------------------------|
| 財務收入： | | |
| 其他應收款項之利息收入 | (9,711) | — |
| 銀行利息收入 | (10) | (292) |
| | <u>(9,721)</u> | <u>(292)</u> |
| 財務成本： | | |
| 利息開支 | 10,881 | 20,662 |
| 租賃負債之利息 | 393 | 738 |
| 匯兌虧損／(收入)淨額 | 56 | 684 |
| | <u>11,330</u> | <u>22,084</u> |
| 財務成本淨額 | <u>1,609</u> | <u>21,792</u> |

(b) 員工成本

| | 2021年 (未經審核) 人民幣千元 | 2020年 (經審核) 人民幣千元 |
|----------------|--------------------------|-------------------------|
| 薪金、工資及其他福利 | 13,773 | 15,050 |
| 界定供款退休計劃供款(附註) | 2,094 | 134 |
| | <u>15,867</u> | <u>15,184</u> |

附註：

本集團於中國(香港除外)成立之附屬公司之僱員參與由當地政府部門管理之定額供款退休福利計劃。該等附屬公司之僱員可於彼等正常退休年齡從上述退休計劃享有退休福利(按中國(香港除外)之平均薪金水平之百分比計算)。

本集團亦根據香港《強制性公積金計劃條例》為在香港《僱傭條例》司法管轄權範圍內的僱員實行了強制性公積金計劃(「強積金計劃」)。強積金計劃為由獨立受託人管理的界定供款退休計劃。根據強積金計劃，僱員須向計劃供款，每月有關收入以30,000港元(「港元」)為上限。對強積金作出的供款即時歸屬。

本集團並無對支付上述供款以外之其他退休福利有進一步重大責任。

截至2020年12月31日止年度，為於新冠肺炎疫情期間向企業提供財務援助，中國政府部門已豁免本集團，毋須就定額供款退休計劃繳存部分供款，豁免總額達約人民幣2,085,000元。

(c) 其他項目

以下開支乃列入銷售成本、銷售及營銷開支、一般及行政開支。

| | 2021年 (未經審核) 人民幣千元 | 2020年 (經審核) 人民幣千元 |
|----------------|--------------------------|-------------------------|
| 節目版權成本 | 130,573 | 244,042 |
| 短期租賃 | 2,343 | 214 |
| 折舊開支 | | |
| — 物業及設備 | 494 | 1,090 |
| — 使用權資產 | 2,303 | 4,022 |
| 貿易及其他應收款項之虧損撥備 | 62,945 | 278,034 |
| 核數師酬金 | | |
| — 核數服務 | 1,200 | 3,700 |
| — 其他服務 | — | 108 |
| | <u> </u> | <u> </u> |

6 未經審核綜合損益表的所得稅

| | 2021年 (未經審核) 人民幣千元 | 2020年 (經審核) 人民幣千元 |
|------------|--------------------------|-------------------------|
| 即期稅項 | | |
| 年內撥備 | 18,228 | 53,027 |
| 遞延稅項 | | |
| 暫時差額的產生及撥回 | <u>(44,500)</u> | <u>8,512</u> |
| | <u>(26,272)</u> | <u>61,539</u> |

7 每股盈利／(虧損)

(i) 每股盈利／(虧損)

每股基本盈利／(虧損)乃根據本公司普通股權益股東應佔溢利／(虧損)約人民幣43,062,000元(2020年：虧損人民幣198,575,000元)，以及1,600,000,000股普通股的加權平均數(2020年：首次公開發售前重組完成後已發行1,521,311,000股股份，被視為自2020年1月1日起已發行，並已就2021年3月13日資本化發行的影響作出調整)為基準計算，有關計算如下：

普通股加權平均數計算如下：

| | 2021年 (未經審核) 千股 | 2020年 (經審核) 千股 |
|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 於1月1日的已發行普通股 | 1,600,000 | 1,200,000 |
| 透過於上市日期首次公開發售所發行股份的影響 | — | 321,311 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 於年內之已發行普通股加權平均數 | 1,600,000 | 1,521,311 |

(ii) 每股攤薄盈利／(虧損)

截至2021年12月31日止年度，計算每股攤薄盈利並未假設行使本公司尚未行使的購股權，因購股權的行使價高於股份平均市價。截至2020年12月31日止年度並無未行使潛在攤薄股份。

8 貿易應收款項

| | 2021年 (未經審核) 人民幣千元 | 2020年 (經審核) 人民幣千元 |
|--------|--------------------------|-------------------------|
| 貿易應收款項 | 882,365 | 894,031 |
| 減：虧損撥備 | (329,822) | (300,236) |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 552,543 | 593,795 |

(a) 賬齡分析

於年末，基於交易日期並扣除虧損撥備的貿易應收款項賬齡分析如下：

| | 2021年 (未經審核) 人民幣千元 | 2020年 (經審核) 人民幣千元 |
|--------|--------------------------|-------------------------|
| 1個月內 | 12,121 | 97,481 |
| 1至3個月 | 2,438 | 117,328 |
| 3至6個月 | 15,000 | 20,085 |
| 6個月至1年 | 20,655 | 164,733 |
| 1至2年 | 497,377 | 162,853 |
| 2至3年 | 4,952 | 31,315 |
| | <u>552,543</u> | <u>593,795</u> |

9 貿易應付款項

基於發票日期的貿易應付款項賬齡分析如下：

| | 2021年 (未經審核) 人民幣千元 | 2020年 (經審核) 人民幣千元 |
|------|--------------------------|-------------------------|
| 1年內 | 14,606 | 47,924 |
| 1至2年 | 5,325 | 16,880 |
| 2至3年 | 14,425 | 515 |
| | <u>34,356</u> | <u>65,319</u> |

預期全部貿易應付款項將於一年內結清或須按要求償還。

10 股息

董事會並不建議派付截至2021年12月31日止年度的任何股息(2020年：無)。

11 以股權結算以股份為基礎之付款

本公司於2020年2月7日採納一項購股權計劃(「購股權計劃」)，購股權計劃自採納日期起計十年期間有效及一直生效，而獲授出的購股權的行使期為十年。因此，購股權將於2030年2月6日屆滿。根據購股權計劃，董事可酌情向下列合資格參與者要約授出購股權，以根據購股權計劃條款釐定的行使價認購董事可能釐定有關數目的新股份：

- 本公司或其任何附屬公司的任何全職或兼職僱員、行政人員或高級職員；

- 本公司或其任何附屬公司的任何董事(包括非執行董事及獨立非執行董事)；及
- 任何顧問、諮詢人、供應商、客戶、經銷商以及董事全權認為將會或曾經為本公司及／或其任何附屬公司作出貢獻的其他人士。

於2020年12月8日，董事已批准根據購股權計劃向10名承授人授出購股權(「購股權」)，其中8名承授人已於達成購股權隨附歸屬條件後於2021年1月1日接納購股權。

(a) 已授股份詳情如下：

| 授出日期 | 行使價 | 已授購股權 數目 | 歸屬期 | 行使期 |
|--------------------------|--------|-------------------|----------|----------------------|
| 授予本公司董事的購股權 | | | | |
| 2021年1月1日 | 0.97港元 | 2,672,000 | 附註(i(a)) | 2022年1月1日至2030年12月7日 |
| 2021年1月1日 | 0.97港元 | 5,328,000 | 附註(i(b)) | 2023年1月1日至2030年12月7日 |
| 2021年1月1日 | 0.97港元 | 8,000,000 | 附註(i(c)) | 2024年1月1日至2030年12月7日 |
| | | <u>16,000,000</u> | | |
| 授予本公司4名僱員及前僱員的購股權 | | | | |
| 2021年1月1日 | 0.97港元 | 4,008,000 | 附註(i(a)) | 2022年1月1日至2030年12月7日 |
| 2021年1月1日 | 0.97港元 | 7,992,000 | 附註(i(b)) | 2023年1月1日至2030年12月7日 |
| 2021年1月1日 | 0.97港元 | 12,000,000 | 附註(i(c)) | 2024年1月1日至2030年12月7日 |
| | | <u>24,000,000</u> | | |
| 授予一名外部顧問的購股權 | | | | |
| 2021年1月1日 | 0.97港元 | 8,000,000 | 附註(ii) | 2022年1月1日至2030年12月7日 |
| 授予一名僱員的購股權 | | | | |
| 2021年1月1日 | 0.97港元 | 16,000,000 | 附註(iii) | 2022年1月1日至2030年12月7日 |

附註：

- (i) 所授出購股權可按照以下歸屬時間表予以行使：於符合授出函件所載2021年、2022年及2023年財政年度各年的業務表現或服務評估條件及業務表現條件兩者的情況下，(a)向相關承授人授出的首16.7%購股權可自相關購股權獲接納日期後12個月開始行使；(b)向相關承授人授出的接下來33.3%購股權可自相關購股權獲接納日期後24個月開始行使；及(c)向相關承授人授出的剩餘50.0%購股權可自相關購股權獲接納日期後36個月開始行使。
- (ii) 已授出購股權乃根據達成授出函件所載2021年財政年度的服務評估條件而行使。
- (iii) 已授出購股權乃根據達成授出函件所載2021年財政年度的服務評估條件而行使。

(b) 購股權的數目及加權平均行使價

| | 加權平均 行使價 | 購股權數目 |
|------------------|-------------|------------|
| 於2021年1月1日尚未行使 | — | — |
| 於年內已授出 | 0.97港元 | 64,000,000 |
| 於2021年12月31日尚未行使 | 0.97港元 | 64,000,000 |
| 於年末可行使 | 0.97港元 | 64,000,000 |

截至2021年12月31日止年度，已授出64,000,000份購股權及30,068,000份購股權於2021年12月31日可行使。

於2021年12月31日尚未行使的購股權的行使價為0.97港元及加權平均餘下合約年期為9年。

(c) 購股權公平值及假設

於授出日期(即承授人接納日期)釐定的購股權公平值由本公司委聘的獨立估值師以二項式模式計量。購股權的合約年期將用作該模式的輸入數據。預期提早行使已計入二項式模式內。

於授出日期的購股權公平值及假設。

| | |
|---------------------------|--------|
| 計量日期的公平值(港元) | |
| 股價(港元) | 0.9 |
| 行使價(港元) | 0.97 |
| 預期波幅(以二項式模式項下模式使用的平均波幅表示) | 109% |
| 購股權年期 | 10年 |
| 預期股息 | — |
| 無風險利率 | 0.847% |

預期波幅以本公司股價的歷史波幅為基準。預期股息由本公司根據其於購股權預計年期的預期股息政策估算。主觀輸入數據假設的任何變動均會對公平值估計構成重大影響。

本集團於截至2021年12月31日就本公司授出的購股權確認總開支人民幣25,466,000元(2020年：無)。

財務表現回顧

| | 2021年 (未經審核) 人民幣千元 | 2020年 (經審核) 人民幣千元 |
|--------------------|--------------------------|-------------------------|
| 收入 | 302,941 | 505,848 |
| 除稅前溢利／(虧損) | 16,790 | (137,036) |
| 年內本公司權益股東應佔溢利／(虧損) | 43,062 | (198,575) |
| 每股基本盈利／(虧損)(人民幣) | 0.027 | (0.131) |

本集團的收入主要包括有關其研發、推廣、製作及發行的內容的收入，包括來自媒體平台的收入以及來自企業贊助商的收入。本集團總收入由2020年的人民幣505.8百萬元下降40.1%至2021年的人民幣302.9百萬元。於報告期內，本集團除稅前溢利約為人民幣16.8百萬元，而2020年的除稅前虧損約為人民幣137.0百萬元。由於上述，於2021年本公司權益股東應佔溢利約為人民幣43.1百萬元，(2020年：本公司權益股東應佔虧損人民幣198.6百萬元)。截至2021年12月31日止年度的每股盈利約為人民幣0.027元(2020年：每股虧損約為人民幣0.131元)。

財務狀況回顧

於2021年12月31日，本集團的非流動資產主要包括物業及設備、使用權資產及遞延稅項資產合共人民幣57.9百萬元，而2020年12月31日為人民幣7.9百萬元。於2021年12月31日的流動資產為人民幣1,480.3百萬元，而2020年12月31日為人民幣1,438.6百萬元。於2021年12月31日的流動負債為人民幣358.8百萬元，而2020年12月31日為人民幣336.7百萬元。於2021年12月31日的非流動負債為人民幣10.2百萬元，而2020年12月31日為人民幣5.3百萬元。於2021年12月31日的資產淨值為人民幣1,169.2百萬元，而2020年12月31日為人民幣1,104.5百萬元。

重大投資、收購事項及出售事項

於報告期內，本集團並無持有任何重大投資、重大收購或出售附屬公司或聯營公司。

重大投資及資本資產的未來計劃

截至2021年12月31日，除本公司於2020年2月28日刊發的招股章程及本公告內「展望與計劃」一節所披露者外，本集團並無其他重大投資及資本資產計劃。本集團可能會研究不同業務領域的商業及投資機會，並考慮是否可能需要進行任何資產或業務收購、重組或多元化措施以提高其長期競爭力。

外匯風險

本集團面臨的外匯風險主要來自於銀行的存款所產生以外幣計值的現金結餘。導致有關風險的貨幣主要是美元。本集團在報告期內並未對沖任何外匯波動，但將密切監控風險，並在必要時採取措施以確保外匯風險可控。

業務回顧及展望

業務回顧

2021年在媒介環境變革和新冠疫情的雙重壓力之下，本集團主動求變，在繼續夯實主營業務的基礎上拓展產業縱深發展。除了在提供優質的內容產品的基礎上主動求變，本集團加大了對於電商業務的投入，保證了集團的業務發展。

2021年本集團加大對於內容衍生產業的投入，先後與中國唱片集團、保利文化、央視動漫集團有限公司和中國青年報社等業內合作方簽署戰略合作協議，在動漫衍生品、音樂產業、劇場演出等開始逐漸佈局。

此外，為了應對媒體環境的變化，本集團分地域運營業務初見雛形，輻射長三角地區的南京內容中心正式啟用運營。

未來展望

自2021年12月31日起及直至本公告日期止，本公司的業務或財務表現概無重大不利變動。於本公告日期，本集團繼續正常營運本集團所有業務。

2022年本集團項目儲備充足，且新消費模式迅速成長。除了現有業務規模不斷擴大之外，與中國中央廣播電視總台的IP合作、中國青年報社的新文創業務合作都在有序推進。

根據2022年的宣傳要點和市場企業的投放重點，集團在項目研發上重點開始垂直領域和獻禮等方向發力。在內容上重點結合消費方向和展現實體經濟的成果等領域。而在秉承集團「商業價值優先」的戰略宗旨之下，2022年所有項目更加注重市場與平台的前置溝通。影視劇在版權和內容創造方向就堅持平台不定制不啟動的原則；在綜藝節目上也堅守70%的招商不落實不大規模投入的商業紅線，這樣從一定程度上保證項目安全與盈利。

根據行業發展的新趨勢，在盈利模式上，本集團也在不斷延伸產業鏈縱深，擴大周邊收入規模，借力新零售，實現「生活+文化」雙輪驅動式的經營模式。預計2022年青年數字文化產業基地將在北京、杭州實現雙城落地，將為集團盈利和資產帶來飛躍式增長。此外，聚焦某些細分領域的內容新零售模式預計將帶來規模收入。

購股權計劃

於2020年2月7日，本公司有條件採納購股權計劃。

於2020年12月8日，董事已批准根據購股權計劃向10名承授人（「承授人」）授出77,000,000份購股權（「購股權」），其中8名承授人已於達成購股權隨附歸屬條件後於2021年1月1日接納合共64,000,000份購股權。於2021年12月31日，本公司根據購股權計劃有64,000,000份購股權尚未行使（「尚未行使購股權」）。同時具備服務條件及表現條件的尚未行使購股權獲授出，以按行使價每股0.97港元（與股份於緊接授出日期前一日的收市價相同）購買64,000,000股普通股，上述尚未行使購股權均基於對表現條件的主要條款及條件的相互理解而授予承授人。於該等尚未行使購股權當中，16,000,000份購股權乃授予執行董事夏瑞先生及48,000,000份購股權乃授予7名其他個人（包括僱員、前僱員及外部顧問及僱員）。所授出購股權的有效期為自授出日期起計10年（即2021年1月1日至2030年12月7日）。除上述披露外，於報告期內，概無根據購股權計劃授出或同意授出、行使、失效或註銷購股權。

下表載列購股權計劃項下購股權的詳情：

| 承授人類別/ 姓名 | 授出日期 | 有效期 | 行使期 | 每股 行使價 (港元) | 緊接 授出日期前 每股收市價 (港元) | 購股權數目 | | | |
|-----------------|-----------|--------------------------|--------------------------|-------------------|------------------------------|------------------------|------------------------------|--------------------------|-------------------|
| | | | | | | 於2021年 1月1日 尚未行使 | 於報告 期內授出/ 行使/ 失效/註銷 | 於2021年 12月31日 尚未行使 | 歸屬期 |
| 董事 | | | | | | | | | |
| 夏瑞 | 2021年1月1日 | 2021年1月1日至 2030年12月7日 | 2022年1月1日至 2030年12月7日 | 0.97 | 0.97 | - | 16,000,000 | 16,000,000 | 請參閱下文 附註(i)。 |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 本公司4名僱員及 前僱員 | 2021年1月1日 | 2021年1月1日至 2030年12月7日 | 2022年1月1日至 2030年12月7日 | 0.97 | 0.97 | - | 24,000,000 | 24,000,000 | 請參閱下文 附註(i)。 |
| 一名外部顧問 | 2021年1月1日 | 2021年1月1日至 2030年12月7日 | 2022年1月1日至 2030年12月7日 | 0.97 | 0.97 | - | 8,000,000 | 8,000,000 | 請參閱下文 附註(ii)。 |
| 一名僱員 | 2021年1月1日 | 2021年1月1日至 2030年12月7日 | 2022年1月1日至 2030年12月7日 | 0.97 | 0.97 | - | 16,000,000 | 16,000,000 | 請參閱下文 附註(iii)。 |
| | | | | | | - | 64,000,000 | 64,000,000 | |
| | | | | | | - | 64,000,000 | 64,000,000 | |

附註：

- (i) 所授出購股權可按照以下歸屬時間表予以行使：於符合授出函件所載2021年、2022年及2023年財政年度各年的業務表現或服務評估條件及業務表現條件兩者的情況下，(a)向相關承授人授出的首16.7%購股權可自相關購股權獲接納日期後12個月開始行使；(b)向相關承授人授出的接下來33.3%購股權可自相關購股權獲接納日期後24個月開始行使；及(c)向相關承授人授出的剩餘50.0%購股權可自相關購股權獲接納日期後36個月開始行使。
- (ii) 已授出購股權乃根據達成授出函件所載2021年財政年度的服務評估條件而行使。
- (iii) 已授出購股權乃根據達成授出函件所載2021年財政年度的服務評估條件而行使。

收購、出售或贖回本公司的上市證券

於報告期內，本公司或其任何附屬公司或中國營運實體概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

企業管治

本集團致力維持及提倡嚴格的企業管治。本公司企業管治的原則是促進有效的內部監控措施，並在所有業務領域秉持高標準的道德、透明度、責任感及誠信，確保其事務乃按照適用法律及法規進行，以及提升董事會對本公司全體股東的透明度及問責性。

自上市日期以來，本公司已採納上市規則附錄十四所載的企業管治守則（「**企業管治守則**」）所載的原則及守則條文，且於截至2021年12月31日止年度及於本公告日期一直遵守適用的守則條文，惟企業管治守則第A.2.1段（自2022年1月1日起重列為企業管治守則第C.2.1）除外。

董事致力維持本公司的企業管治，以確保制定正式和具透明度的程序，從而保障及盡量提升股東的權益。

根據企業管治守則第A.2.1段，主席與行政總裁的角色應有區分，並不應由一人同時兼任。劉先生為本公司主席兼行政總裁。劉先生負責監督本集團的整體營運及管理、策略規劃及主要決策，且劉先生在策略規劃方面富有經驗，自2015年8月起一直承擔經營及管理本集團的日常職責。董事會認為，將主席及行政總裁職位歸於同一人有利於確保本集團內部一貫的領導作用，並使本集團能夠更有效及高效地進行整體戰略規劃並與本集團溝通。高級管理層及董事會的操作，確保權力及授權平衡。董事會由富有經驗的高素質人士組成。董事會目前由兩名執行董事（包括劉先生）及四名獨立非執行董事組成，因此在其組成上具有較強的獨立性。

董事會將採納新的企業管治守則（「**新企業管治守則**」）。自2022年1月1日期生效，新企業管治守則項下的規定將適應於本公司於2022年1月1日或之後開始的財政年度的企業管治報告。董事會將不時審查及檢討本公司的企業管治常規及運作，以符合新企業管治守則的有關規定，並保障本公司股東的利益。

遵守董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》(「標準守則」)作為董事進行證券交易的標準守則。本公司已向所有董事作出具體查詢，且彼等已確認於整個有關期間內均已遵守有關標準守則。

本公司的僱員很可能擁有本公司未發佈之內幕消息，因此須遵守標準守則。本公司於整個有關期間未發現僱員違反標準守則的事件。

審閱經審核財務報表

本公司遵照上市規則及企業管治守則成立審核委員會，並訂明其書面職權範圍。審核委員會由冉華女士(主席)、楊成佳先生及姚麗女士組成，已與本公司管理層討論並審閱本集團截至2021年12月31日止年度之未經審核綜合財務報表。

末期股息

董事會已決議不建議分派截至2021年12月31日止年度末期股息(2020年：零)。

於聯交所網站及本公司網站刊發2021年經審核年度業績及2021年年度報告

本公告刊載於聯交所網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(www.sinozsw.com)。待完成審核後，本公司目前預計將不遲於2022年4月30日就本集團截至2021年12月31日止年度的經審核業績(經本公司核數師同意)及當中所載未經審核年度業績調整(如有)刊發進一步公告。

本公司截至2021年12月31日止年度的年報將寄發予本公司股東及適時可於聯交所及本公司網站查閱。

本公告所載有關本集團未經審核年度業績的財務資料並未經本公司核數師審核及同意。如有疑問，本公司股東及潛在投資者應向專業人士或財務顧問諮詢意見。

本公司股東及潛在投資者於買賣本公司證券時務請審慎行事。

承董事會命
煜盛文化集團*
主席
劉牧

中國北京，2022年3月31日

於本公告日期，執行董事為劉牧先生及夏瑞先生；及獨立非執行董事為冉華女士、張頤武先生、楊成佳先生及姚麗女士。

* 僅供識別